

RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS AU 31/08/2024

FONDS DE DOTATION EIC  
27 RUE DU DRAGON  
59203 TOURCOING CEDEX



[contact@fic-expertise.fr](mailto:contact@fic-expertise.fr) • 02 99 57 99 10 • [www.fic-expertise.fr](http://www.fic-expertise.fr)  
ANGERS - ARRAS - LILLE - LYON - PARIS - RENNES - COTONOU (BÉNIN)

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes Inscrite  
au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes  
S.A.S au capital de 122 670 € - RCS RENNES : n°442 429 155 - Code APE : 6920Z  
Siège social : 49 Rue Blaise Pascal - CS 57205 - 35172 BRUZ



**FONDS DOTATION EIC  
27 RUE DU DRAGON  
59203 TOURCOING CEDEX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS AU 31/08/2024**

I - RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

pages 1 à 2

COMPTES ANNUELS

pages 3 à 6

ANNEXE

pages 7 à 13

II - RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

page 14



**FONDS DE DOTATION EIC**

**27 RUE DU DRAGON**

**59200 TOURCOING**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/08/2024

À l'attention de Monsieur Azalot, Président du FONDS DE DOTATION EIC,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION EIC relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 7 juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

contact@fic-expertise.fr • 02 99 57 99 10 • www.fic-expertise.fr  
ANGERS - ARRAS - LILLE - LYON - PARIS - RENNES - COTONOU (BÉNIN)

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes Inscrite  
au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes  
S.A.S au capital de 122 670 € - RCS RENNES : n°442 429 155 - Code APE : 6920Z  
Siège social : 49 Rue Blaise Pascal - CS 57205 - 35172 BRUZ



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Mons-en-Barœul,  
le 27 janvier 2026

### **Société FIC EXPERTISE**

Commissaire aux comptes

Représentée par **Charles-Antoine BICHET**



# **COMPTES ANNUELS**



Actif			Au 31/08/2024		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat.out. industriels			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>			
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres			
		<b>TOTAL</b>			
		<b>Total I</b>			
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres	15 000		15 000
		<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités			
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>			
		<b>Total II</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>
		Frais d'émission des emprunts III			
		Primes de remboursement des emprunts IV			
		Ecart de conversion Actif V			
		<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				



Passif		Au 31/08/2024	
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b> Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	15 000	
	Total I	15 000	
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
	Total IV		
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	15 000	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		



**Valorem-2A**  
L'ACCOMPAGNEMENT AUTREMENT

## FONDS DE DOTATION EIC



### Compte de résultat

		Du 08/08/2023 Au 31/08/2024 13 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)		
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			
1. Résultat d'exploitation (I-II)			





		Du 08/08/2023 Au 31/08/2024 13 mois	
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)			
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)			
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

**ANNEXE**  
**AUX COMPTES ANNUELS**



## 2 Préambule

Le Fonds de dotation EIC considère qu'il convient de dépasser les murs de la classe et reconnaître que l'éducation se vit aussi au-delà des frontières physiques de l'établissement scolaire.

Ce fonds s'engage à soutenir, promouvoir et encourager des initiatives éducatives innovantes et pérennes.

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 13 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 000 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/01/2026.



### **3 Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.



## 4 Principes et méthodes comptables

### **Méthode Générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le PI Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018- 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondation fondations, énoncés par l'Autorité des normes comptables.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode d'évaluation et de présentation :

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### **Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.



Si la valeur actu actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 20 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>



## 5 Notes sur le bilan ACTIF

État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. Incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Imm. Corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	<b>Total III</b>	-	-	-	-	-
Imm. Financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. Financières	-	-	-	-	-
	<b>Total IV</b>	-	-	-	-	-
<b>Total général</b>		-	-	-	-	-



## 6 Notes sur le bilan PASSIF

Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotations consommables	-	15 000	-	-	-	-	-	15 000
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 000</b>





État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	15 000		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		15 000		

**FONDS DE DOTATION EIC  
27 RUE DU DRAGON  
59203 TOURCOING CEDEX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS AU 31/08/2024**

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Mons-en-Barœul,  
le 27 janvier 2026

**Société FIC EXPERTISE**  
Commissaire aux comptes  
Représentée par **Charles-Antoine BICHET**



[contact@fic-expertise.fr](mailto:contact@fic-expertise.fr) • 02 99 57 99 10 • [www.fic-expertise.fr](http://www.fic-expertise.fr)  
ANGERS - ARRAS - LILLE - LYON - PARIS - RENNES - COTONOU (BÉNIN)

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes Inscrite  
au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes  
S.A.S au capital de 122 670 € - RCS RENNES : n°442 429 155 - Code APE : 6920Z  
Siège social : 49 Rue Blaise Pascal - CS 57205 - 35172 BRUZ

